



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 489 846
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LÆRINGSVERKSTEDET BORRE IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Aktivitetsvegen 2 2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ann-Kristin Dyre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		2 505 526	2 594 408
Annen driftsinntekt		9 335 651	9 466 319
Sum inntekter		11 841 177	12 060 727
Kostnader			
Lønnskostnad	2	8 612 178	8 607 849
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 364 498	1 398 835
Annen driftskostnad	2	1 682 092	1 745 200
Sum kostnader		11 658 768	11 751 885
Driftsresultat		182 409	308 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		20 665	25 207
Sum finansinntekter		20 665	25 207
Annen finanskostnad		725 428	749 384
Sum finanskostnader		725 428	749 384
Netto finans		-704 763	-724 177
Ordinært resultat før skattekostnad		-522 354	-415 334
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-114 923	-23 786
Ordinært resultat etter skattekostnad		-407 431	-391 548
Årsresultat	8	-407 431	-391 548
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-407 431	-391 548
Totalresultat		-407 431	-391 548
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-407 431	-391 548
Overført til udekket tap	8		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-407 431	-391 548



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill		3 022 412	3 322 156
Sum immaterielle eiendeler		3 022 412	3 322 156
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	25 861 679	26 714 580
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	221 116	412 699
Sum varige driftsmidler	4, 9	26 082 794	27 127 279
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	2	268 558	225 400
Sum finansielle anleggsmidler		268 558	225 400
Sum anleggsmidler		29 373 764	30 674 834
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		42 542	67 060
Andre kortsiktige fordringer	7	263 366	455 789
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	2 963 111	2 417 344
Sum fordringer		3 269 019	2 940 193
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	261 513	259 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		261 513	259 969
Sum omløpsmidler		3 530 532	3 200 162
SUM EIENDELER		32 904 296	33 874 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	1 100 000	1 100 000
Overkurs	8	15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital		7 466 840	7 466 840
Sum innskutt egenkapital		8 581 840	8 581 840
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-3 382 096	-2 974 666
Sum opptjent egenkapital		-3 382 096	-2 974 666
Sum egenkapital	8	5 199 744	5 607 174
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	6	827 431	965 534
Sum avsetninger for forpliktelser		827 431	965 534
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	24 564 440	25 485 608
Sum annen langsiktig gjeld		24 564 440	25 485 608
Sum langsiktig gjeld		25 391 871	26 451 142
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 319	67 484
Betalbar skatt	6	23 180	90 480
Skyldig offentlige avgifter		537 856	559 110
Kortsiktig gjeld konsernselskap	7		
Annen kortsiktig gjeld	7	1 715 326	1 099 606
Sum kortsiktig gjeld		2 312 681	1 816 679
Sum gjeld		27 704 552	28 267 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 904 296	33 874 995



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524110

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 489 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LÆRINGSVERKSTEDET BORRE
IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann-Kristin Dyre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 916 489 846
LÆRINGSVERKSTEDET BORRE
IDRETTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		2 505 526	2 594 408
Annen driftsinntekt		9 335 651	9 466 319
Sum inntekter		11 841 177	12 060 727
Kostnader			
Lønnskostnad	2	8 612 178	8 607 849
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 364 498	1 398 835
Annen driftskostnad	2	1 682 092	1 745 200
Sum kostnader		11 658 768	11 751 885
Driftsresultat		182 409	308 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		20 665	25 207
Sum finansinntekter		20 665	25 207
Annen finanskostnad		725 428	749 384
Sum finanskostnader		725 428	749 384
Netto finans		-704 763	-724 177
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-114 923	-23 786
Ordinært resultat etter skattekostnad		-407 431	-391 548
Årsresultat	8	-407 431	-391 548
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-407 431	-391 548
Totalresultat		-407 431	-391 548
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-407 431	-391 548
Overført til udekket tap	8		
Sum overføringer og disponeringer		-407 431	-391 548



Organisasjonsnr: 916 489 846
LÆRINGSVERKSTEDET BORRE
IDRETTSBARNEHAGE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill		3 022 412	3 322 156
Sum immaterielle eiendeler		3 022 412	3 322 156
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	25 861 679	26 714 580
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	221 116	412 699
Sum varige driftsmidler	4, 9	26 082 794	27 127 279
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	2	268 558	225 400
Sum finansielle anleggsmidler		268 558	225 400
Sum anleggsmidler		29 373 764	30 674 834
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		42 542	67 060
Andre kortsiktige fordringer	7	263 366	455 789
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	2 963 111	2 417 344
Sum fordringer		3 269 019	2 940 193
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	261 513	259 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		261 513	259 969
Sum omløpsmidler		3 530 532	3 200 162
SUM EIENDELER		32 904 296	33 874 995

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	1 100 000	1 100 000
Overkurs	8	15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital		7 466 840	7 466 840
Sum innskutt egenkapital		8 581 840	8 581 840
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-3 382 096	-2 974 666
Sum opptjent egenkapital		-3 382 096	-2 974 666
Sum egenkapital	8	5 199 744	5 607 174
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	6	827 431	965 534
Sum avsetninger for forpliktelser		827 431	965 534
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	24 564 440	25 485 608
Sum annen langsiktig gjeld		24 564 440	25 485 608
Sum langsiktig gjeld		25 391 871	26 451 142
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 319	67 484
Betalbar skatt	6	23 180	90 480
Skyldig offentlige avgifter		537 856	559 110
Kortsiktig gjeld konsernselskap	7		
Annen kortsiktig gjeld	7	1 715 326	1 099 606
Sum kortsiktig gjeld		2 312 681	1 816 679
Sum gjeld		27 704 552	28 267 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 904 296	33 874 995



Organisasjonsnr: 916 489 846
LÆRINGSVERKSTEDET BORRE
IDRETTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1100.00	1100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Læringsverkstedet Gruppen AS	1000.00	100.00%	ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
16.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Borre Student- og Idrettsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borre Student- og Idrettsbarnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 407 431. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ållå	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: GKN1U-EH4Z0-A170E-1CHL-T-NGHZL-OCE3Q



Revisors beretning - 2020
Borre Student- og Idrettsbarnehage AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Hamar, 27. april 2021
KPMG AS

Tom Kristian Braaten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: GKN1U-EH4Z0-A170E-1CHL1-NGHZL-00E3Q



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tom Kristian Braaten

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-04-27 19:56:14Z



Penneo Dokumentnøkkel: GKN1U-EH4Z0-A170E-1CHLT-NGHZL-OOE3Q

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2020

Borre Student- Og Idrettsbarnehage AS

Penneo Dokumentnøkkel: USBA4-YJBCO-FMEKIM-E31TY-7WHUA-CX86S



Borre Student- Og Idrettsbarnehage AS

	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		2 505 526	2 594 408
Annen driftsinntekt		9 335 651	9 466 319
SUM DRIFTSINNEKTER		11 841 177	12 060 727
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	8 612 178	8 607 849
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 364 498	1 398 835
Annen driftskostnad	2	1 682 092	1 745 200
SUM DRIFTSKOSTNADER		11 658 768	11 751 885
DRIFTSRESULTAT		182 409	308 843
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		20 665	25 207
Annen finanskostnad		725 428	749 384
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-704 763	-724 177
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-522 354	-415 334
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-114 923	-23 786
ORDINÆRT RESULTAT		-407 431	-391 548
ÅRSRESULTAT	8	-407 431	-391 548
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	8	407 431	391 548
SUM OVERFØRINGER		-407 431	-391 548

Penneo Dokumentnøkkel: USBA4-YJBCO-FMEKIM-E31TY-7WHUA-CX865

Organisasjonsnummer 916 489 846



Borre Student- Og Idrettsbarnehage AS

	Note	2020	2019
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		3 022 412	3 322 156
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		3 022 412	3 322 156
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	25 861 679	26 714 580
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	221 116	412 699
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4, 9	26 082 794	27 127 279
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Pensjonsmidler	2	268 558	225 400
SUM FINANSIELLE DRIFTSMIDLER		268 558	225 400
SUM ANLEGGSMIDLER		29 373 764	30 674 834
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		42 542	67 060
Andre kortsiktige fordringer	7	263 366	455 789
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	2 963 111	2 417 344
SUM FORDRINGER		3 269 019	2 940 193
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	261 513	259 969
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		261 513	259 969
SUM OMLØPSMIDLER		3 530 532	3 200 162
SUM EIENDELER		32 904 296	33 874 995

Penneo Dokumentnøkkel: USBA4-YJBCO-FMEKIM-E31TY-7WHUA-CX865



Borre Student- Og Idrettsbarnehage AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	1 100 000	1 100 000
Overkurs	8	15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital		7 466 840	7 466 840
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		8 581 840	8 581 840
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-3 382 096	-2 974 666
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-3 382 096	-2 974 666
SUM EGENKAPITAL	8	5 199 744	5 607 174
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	6	827 431	965 534
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		827 431	965 534
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	24 564 440	25 485 608
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		24 564 440	25 485 608
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		36 319	67 484
Betalbar skatt	6	23 180	90 480
Skyldig offentlige avgifter		537 856	559 110
Annen kortsiktig gjeld	7	1 715 326	1 099 606
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 312 681	1 816 679
SUM GJELD		27 704 552	28 267 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 904 296	33 874 995

Jessheim, 13.04.2021
Styret i Borre Student- Og Idrettsbarnehage AS

Hans Jacob Sundby
styreleder

Atle Hørlyk
styremedlem

Trude Moen Sydtangen
styremedlem

Christian Berg
styremedlem

Linda Tabita Tangen
styremedlem

Organisasjonsnummer 916 489 846

Penneo Dokumentnøkkel: USBA4-YJBCO-FMEKIM-E31TY-7WHUA-CX865



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak dersom ikke annet er definert i note.

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av barnehageplasser skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres i henhold til vedtak.

Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter normalt gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid.

Langsiktig gjeld omfatter gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen, dog uten at neste års avdrag er omklassifisert som kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Ansatte i selskapet har pensjonsopptjening gjennom hybridordning eller ytelsesbasert pensjonsordning. Selskapet har lukket ytelsesordningene og har innført hybridordning for alle nyansatte.

Hybridordning

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning som i august 2019 ble avtalt mellom PBL, Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta. Barnehagepensjon omfatter alle barnehager som har tariff gjennom PBL og trådte i kraft 1.1.2020

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningssystem med opptjening for alle år i arbeid, og som har en livsvarig og kjønnsnøytral pensjonsutbetaling. Ordningen henter elementer fra både innskuddspensjon og ytelsespensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Regnskapsmessig bokføres ordningen som en innskuddsordning.

Ytelsesordning

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Dette er typisk en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalt beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsperiode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).



Avkortning av pensjonsordningen i 2019

Selskapet lukket og avkortet ytelsespensjonsordningen i løpet av 2019, hvor ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til hybridordningen fra og med 01.01.2020, og hvor ansatte over 52 år per 31.12.2019 fortsatte i ytelsesordningen.

Avkortningen er nærmere beskrevet i note 2.

Avtalefestet førtidspensjon (AFP)

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrekk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrekk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

Skatt

Årets beregnede betalbare skatt og endring i utsatt skatt / skattefordel er i sin helhet innregnet i resultatregnskapet. Betalbar skatt er beregnet til det som forventes å måtte betales til skattemyndighetene ved bruk av de skattesatser som er vedtatt på balansedagen.

Utsatt skatt er vurdert og balanseført til de skattesatser som forventes å gjelde for den perioden da eiendelen realiseres eller forpliktelsen innfris, basert på skattesatser- og regler som gjelder på balansedagen.

Utsatt skatt- / skattefordel innregnes for alle skatteøkende / skattereduserende midlertidige forskjeller som eksisterer pr. 31.12.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	6 913 172	6 702 820
Arbeidsgiveravgift	1 020 424	1 044 018
Pensjonskostnader	528 527	821 916
Andre lønnsrelaterte ytelser	150 055	39 096
Sum	8 612 178	8 607 849

Sysselsatte årsverk: 16 17

Spesifikasjon av godtgjørelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller andre i styret.

Det foreligger ingen avtale med daglig leder eller styreleder vedrørende særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger heller ingen pensjonsavtaler, eller avtaler om bonuser, opsjoner eller andre lignende økonomiske fordeler, utover de ordinære pensjons- og bonusavtalene som også øvrige ansatte er omfattet av.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr13 200 .
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 27 100.

Obligatorisk tjenestepensjon/pensjonskostnader

Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillende kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Private Barnehagers Landsforbund og Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta inngikk høsten 2019 en avtale om ny pensjonsordning for private barnehageansatte. Avtalen ble inngått i forbindelse med mellomoppgjøret i PBL-området, og innebærer at ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til en hybridordning fra og med 01.01.2020, og at ansatte over 52 år per 31.12.2019 ble stående i ytelsesordningen.

Hybridordningen

Hybridordningen er regnskapsmessig bokført som en innskuddsordning hvor årets premie er innregnet som en personalkostnad, og hvor det ikke er innregnet noen ytterligere forpliktelser knyttet til ordningen per 31.12.

Ytelsesordningen

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.



	2020	2019
Pensjonsopptjening	94 325	624 398
Aktuarmessig amortisering	16 108	33 691
Renteeffekter	4 947	41 421
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift		172 050
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	115 380	871 560
AGA effekter	13 997	93 880
Aktuarberegnet pensjonskostnad	129 377	965 440
Pensjonsforpliktelse per 31.12	673 897	590 577
Pensjonsmidler per 31.12	666 095	595 700
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	7 802	-5 123
Ikke resultatført estimatavvik	-276 360	-220 277
Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)	-268 558	-225 399

Demografiske data

Antall yrkesaktive	2	3
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente (OMF)	1,50 %	2,10 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	2,40 %	4,20 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,00 %	2,25 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,70 %
Årlig forventet G-regulering	1,75 %	2,00 %

Økonomiske forutsetninger er basert på Norsk Regnskapsstiftelses anbefaling per 31.08, og er justert for selskapsspesifikke forhold og utvikling i økonomiske forutsetninger i perioden frem til 31.12.

Note 3 Bundne midler

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	261 513	259 969

Selskapet inngår i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem. Selskapets saldo i konsernkontosystemet presenteres som et konsernmellomværende, jfr note 7.



Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Tomter	Bygninger
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	4 221 385	7 950 752	21 351 009
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			
= Anskaffelseskost 31.12.20	4 221 385	7 950 752	21 351 009
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	899 230		2 587 181
+ Årets ordinære avskrivninger	299 743		852 901
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	1 198 973		3 440 082
Bokført verdi 01.01.20	3 322 155	7 950 752	18 763 828
+ Tilgang i året			
- Årets avskrivning og nedskrivning	299 743		852 901
= Bokført verdi 31.12.20	3 022 412	7 950 752	17 910 927
Økonomisk levetid	14 år	Uendelig	25 år
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær
		Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20		1 163 358	34 686 504
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		20 270	20 270
= Anskaffelseskost 31.12.20		1 183 628	34 706 774
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20		750 660	4 237 071
+ Årets ordinære avskrivninger		211 853	1 364 497
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20		962 513	5 601 568
Bokført verdi 01.01.20		412 699	30 449 433
+ Tilgang i året		20 270	20 270
- Årets avskrivning og nedskrivning		211 853	1 364 497
= Bokført verdi 31.12.20		221 116	29 105 206
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Penneo Dokumentnøkkel: USBA4-YJBCO-FMEKIM-E31TY-7WHUA-CX865

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Borre Student- Og Idrettsbarnehage AS pr.31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Læringsverkstedet AS	1 000	1 100	1 100 000
Sum	1 000	1 100	1 100 000

Det er utarbeidet konsernregnskap hvor selskapet inngår. Konsernregnskap utarbeides av HJR Holding AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved selskapets hovedkontor i Aktivitetsvegen 2, 2069, Jessheim.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	23 180	90 480
Endring i utsatt skatt	-138 103	-114 266
Skattekostnad ordinært resultat	-114 923	-23 786
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-522 354	-415 334
Permanente forskjeller	-22	254
Endring i midlertidige forskjeller	627 740	826 351
Skattepliktig inntekt	105 365	411 271
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	23 180	90 480
Sum betalbar skatt i balansen	23 180	90 480

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	3 494 750	4 168 420	673 670
Fordringer	-2 258	-5 030	-2 772
Pensjonspremie/- forpliktelse	268 558	225 400	-43 158
Sum	3 761 049	4 388 789	627 740
Grunnlag for utsatt skatt	3 761 049	4 388 789	627 740
Utsatt skatt (22 %)	827 431	965 534	138 103



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	2 963 111	2 417 344
Sum fordring til konsernselskap	2 963 111	2 417 344
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	11 000	1 000
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	4	4
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum gjeld konsernselskap	11 004	1 004

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2019	1 100 000	15 000	7 466 840	-2 974 667	5 607 173
Årets resultat				-407 431	-407 431
Konsernbidrag			0		0
Egenkapital 31.12.2020	1 100 000	15 000	7 466 840	-3 382 097	5 199 743

Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

	2020	2019
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	24 564 440	25 485 608
Sum lån sikret ved pant	24 564 440	25 485 608

Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant

Fast Eiendom	25 861 679	26 714 580
Sum Eiendeler sikret ved pant	25 861 679	26 714 580

Gjeld som forfaller senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	19 958 600	20 879 768
--------------------------------	------------	------------

Alle deltakere i konsernkontosystemet garanterer solidarisk for trekk i ordningen. Netto sum i konsernkontosystemet må til enhver tid være over null. I tillegg har selskapet pantsatt bygg til sikkerhet for morselskapets lån og garantier fra hovedbankforbindelsen.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Atle Hørlyk

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-3019276

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-04-15 06:44:52Z



Trude Moen Sydtangen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-95806

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-04-15 07:02:14Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Penneo Dokumentnøkkel: USB44-YJBCO-FMEKM-E31TY-7WHUA-CX865